

Správa nezávislého audítora

Štatutárnemu orgánu spoločnosti Leras s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Leras s.r.o. za rok 2015, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31.12.2015 , výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky , ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajov vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz ,

aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných pravidiel a primeranosti významných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky .

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali , poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť v priebehu roka 2015 účtovala zásoby spôsobom B a tým porušila postupy účtovania zásob podľa § 43 postupov účtovania pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva. Dopad na účtovný výsledok je nulový, pretože zásoby sa okamžite spotrebovali.

Podľa nášho názoru, s výnimkou možných účinkov skutočnosti uvedenej v odseku Základ pre podmienený názor , účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Leras s. r.o k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve .

AUDIT PARTNERS ALLIANCE, s. r.o. , Čermánske námestie 1, 949 01 Nitra

audítorská spoločnosť, číslo licencie UDVA 317

Zodpovedný audítor : Ing. Ľubica Mesárošová , Južná 34 , 949 01 Nitra, licencia SKAu 731

Nitra, 25. apríl 2016

